**RELAZIONE** (pgg.4-32).

L’anno 2020 è caratterizzato da una “straordinarietà” dettata: sia dall’emergenza sanitaria e la conseguente prolungata chiusura delle strutture con i relativi risparmi di gestione (6 milioni di euro), sia da accadimenti interni all’Ateneo, con particolare riguardo al ritiro del ricorso da parte dell’Associazione Studentesca UDU (avverso il presunto superamento del limite del 20% della tassazione rispetto al finanziamento pubblico) ed il conseguente svincolo degli accantonamenti da contenzioso a suo tempo disposti che ha consentito di liberare 26,6 milioni di risorse.

Lo stato di salute dell’Ateneo è buono come dimostrato dai seguenti indicatori: UniMi non ha debiti ed ha un buon rapporto tra spese ed entrate.



Per quanto riguarda le tasse studentesche, l’innalzamento della soglia di esenzione che è passata da 14 mila a 20 mila di reddito ISEE (e che ha spinto l’Associazione UDU ha ritirare il proprio ricorso), ha determinato un importante riduzione del gettito (-7 milioni); ma c’è anche da considerare che nel 2020 è stato rispettato pienamente il limite del 20% della tassazione rispetto al FFO (Fondo di Finanziamento Ordinario) stabilito dalla legge.

Si è definitivamente conclusa la progettazione per la ristrutturazione dell’immobile di via Mercalli 23 che dal prossimo anno ospiterà le Direzioni amministrative attualmente collocate nell’immobile di via Sant’Antonio, intervento che comporterà nei prossimi anni il venir meno di un costoso contratto di locazione di più di 2 milioni di euro all’anno.

Si è realizzata la riqualificazione tecnologica e funzionale di più di 50 aule didattiche per garantire, nell’immediato, lo svolgimento della didattica a distanza.

\_\_\_\_\_\_

**Utile**

*Legenda: M = milioni di euro*

Utile pienamente disponibile sul bilancio 2020 = 46,2 M, di cui 26,6 da svincolo contenzioso UDU (+23,5 M: nel 2019 furono 22,7 M).

Utile al lordo delle poste vincolate = 71,8 M (+43,8 M: nel 2019 furono 28 M, nel 2018 furono 46,3 M, nel 2017 furono 52,7 M).

Proventi operativi = 554,9 M (+ 4 M)

Costi operativi = 501,1 M (-18,7 M)\*

Margine operativo (proventi operativi – costi operativi) = 53,8 M (+22,8 M: nel 2019 il margine fu di 31 M, nel 2018 il margine fu di 41,3 M).

\*Il decremento di 18,7 milioni di euro dei costi è causato da:

* una riduzione di circa 7 milioni dei costi per la gestione corrente, ascrivibile prevalentemente alla riduzione degli acquisti per servizi e collaborazioni tecnico gestionali conseguenti alla contrazione delle attività che si è verificata durante l’emergenza pandemica, tutt’ora in corso;
* una riduzione di 10 milioni dei costi per accantonamenti a fondo rischi o oneri, sulla cui valutazione ha contribuito in maniera significativa il ritiro del ricorso da parte dell’associazione UDU e quindi il venir meno della necessità di disporre ulteriori accantonamenti.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**FFO e costi retributivi**

Per quanto riguarda i proventi:

FFO (Fondo di Finanziamento Ordinario, cioè il finanziamento pubblico che arriva dallo Stato) non vincolato = 278,6 M (+5,7 M).

FFO non vincolato a spese specifiche complessivo (comprende interventi straordinari) = 285,8 M (+8,1 M).

Importante crescita del finanziamento pubblico FFO (+ 8,1 milioni di euro nella parte non vincolata e +13,7 milioni nel suo complesso), in parte straordinaria ed in parte consolidata.

Significativa riduzione di circa 7 milioni di euro dalla tassazione studentesca.

*Commento. Attenzione: le nuove politiche a favore degli studenti, non sono a costo zero. Questa importante riduzione di introiti dalla contribuzione studentesca, invita all’oculatezza nelle future scelte di spesa.*

Per quanto riguarda i costi:

Costi del personale (sono costi retributivi posti a carico del FFO): +3,6 M.

Aumento interamente riguardante il personale docente e ricercatore, essendo invariata la spesa riguardante il personale tecnico e amministrativo.

*Commento. Questo perché a suo tempo il Governo Gentiloni approvò che “a decorrere dall'anno 2020, il regime della progressione stipendiale triennale per classi dei professori e ricercatori universitari è stato trasformato in regime di progressione biennale per classi, a titolo di parziale compensazione del blocco degli scatti stipendiali disposto per il quinquennio 2011-2015”. Ricordo a tal proposito che per quanto riguarda il blocco degli stipendi del resto dei dipendenti pubblici italiani (tra cui il personale T.A.B. delle università), invece non è stato disposta alcuna forma di compensazione per il quinquennale blocco degli stipendi varato a suo tempo dal Governo Berlusconi, blocco che la Corte Costituzionale dichiarò illegittimo solo dopo ben 5 anni.*

Gli incrementi retributivi in generale, particolarmente onerosi per il personale docente rispetto a quelli del personale tecnico amministrativo, determinano una crescita fisiologica e “non governabile” della spesa del personale, solo in parte riconosciuta nel finanziamento pubblico. Cioè parte degli incrementi degli stipendi dei docenti, sono a carico del bilancio di UniMi: 5,8 milioni di incrementi di cui solo 3,5 finanziati dal Ministero.

*Commento. Si tenga anche conto della sostenibilità della spesa quando si procede ad assunzioni di nuovi docenti.*



\_\_\_\_\_\_\_\_

**Dinamiche tra andamento del FFO e tassazione studentesca**: progressiva riduzione della tassazione a fronte di un contestuale incremento del finanziamento pubblico, come si evince dalla seguente tabella.



Rispettato pienamente il limite del 20% della tassazione rispetto al FFO.

Per l’A.A. 2019/2020 si tiene anche conto dell’accertamento delle somme non riscosse ed effettivamente dovute dagli studenti, in corso di inoltro all’Agenzia delle Entrate, pari a circa 3 milioni di euro (recupero crediti).

\_\_\_\_\_\_\_

Per quanto riguarda i **risparmi di gestione** conseguiti sul bilancio 2020 anche per effetto delle prolungate chiusure imposte dalla pandemia, si evidenzia un risparmio di 6 milioni di euro circa da ritenersi “straordinario” nell’impatto sul risultato finale di gestione:

* - 2,6 milioni di risparmi sulle utenze per energia elettrica, acqua, gas e teleriscaldamento;
* - 2,6 milioni di costi di manutenzione dell’infrastruttura edilizia;
* - 563 mila euro di risparmi sui contratti di pulizia;
* - 282 mila euro di costi per utenze e canoni per telefonia

A fronte di tali riduzioni è bene evidenziare, l’incremento dei costi per locazioni passive di complessivi 1,2 milioni di euro determinato dal nuovo contratto stipulato sul finire dell’anno 2019 per l’ampliamento delle residenze degli studenti.

\_\_\_\_\_\_

**Piano strategico 2020/22: andamento anno 2020.**

Le risorse assegnate al Piano e complessivamente impiegate nell’anno 2020 sono state pari a circa il 44%. L’emergenza pandemica scoppiata sul finire del mese di febbraio ha necessariamente imposto in corso d’anno una rivisitazione di obiettivi e target del Piano per contestualizzare le azioni concretamente attuabili, lasciando in ogni caso intatta la sua struttura e la sua articolazione.

Vi sono indubbiamente ambiti, come la Ricerca e l’Internazionalizzazione, che sono stati maggiormente condizionati dalla situazione emergenziale a causa rispettivamente della prolungata chiusura delle strutture e dei laboratori e dagli impedimenti alla mobilità internazionale.

In alcuni casi la capacità di reinventare gli interventi con modalità alternative e magari meno costose non ha precluso un buon raggiungimento degli obiettivi sull’anno.

\_\_\_\_\_\_\_\_

**Prospetti di bilancio** (pgg.33-37)

Utile pienamente disponibile sul bilancio 2020 = 46,2 M (di cui 26,6 da svincolo contenzioso UDU).

Per quanto riguarda la possibile destinazione dell’utile non vincolato di 46,2 milioni di euro (oggetto di delibera del C.d.A.), si ricorda la necessità di assicurare quest’ anno e nei prossimi tre anni il completamento della copertura economica per l’acquisto degli arredi e delle attrezzature del Campus in area Mind, ad oggi finanziati solo parzialmente per 42,8 milioni di euro (di cui 20 M provenienti dall’avanzo finanziario 2015 e 22,7 M derivanti dall’integrale destinazione dell’utile 2019) a fronte di un fabbisogno prudenzialmente stimato in 142 milioni di euro.

\_\_\_\_\_\_\_\_

**STATO PATRIMONIALE** (pgg. 38-90): alcune informazioni.

Nel corso del 2020 UniMi ha riscosso il primo acconto (13 milioni di euro) del contributo accordato dalla Regione Lombardia per la realizzazione del Campus in area Mind (pari al 10% del contributo complessivo di 130 milioni di euro) e il finanziamento pari a 4,9 milioni di euro a copertura dei costi di progettazione per l’edificazione del Campus in area MIND.

La Direzione Segreterie Studenti ha avviato le procedure di recupero crediti con l’Agenzia delle Entrate, disposte per gli studenti iscritti negli anni accademici 2017/2018, 2018/2019 e 2019/2020 che ha consentito di verificare puntualmente l’esigibilità dei diritti di credito vantati dall’Università e che ha comportato la rettifica delle posizioni debitorie degli studenti per 5,5 milioni di euro. Al momento sono in corso di recupero circa 3 milioni di euro.

\_\_\_\_\_\_\_\_

**CONTO ECONOMICO** (pgg. 91-122)**.**

**A) PROVENTI OPERATIVI** = 554,9 M (+4).

**I) PROVENTI PROPRI** (pgg. 92-99) = 144,3 M (-13,8).

**1) Proventi per la didattica** = 95,1 M (-7,7):

* Contribuzione studentesca (seconde rate) 82,3 M (-9,2): un calo di 5,8 M dei contributi degli studenti in corso e uno di 3,1 M di quelli fuori corso. Il dato non è definitivo. Il calo è principalmente imputabile al nuovo sistema di tassazione che ha previsto un’area di esenzione fino a 20 mila euro di reddito ISEE, in vigore dall’a.a. 2020/21.

**2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico** = 10,3 M (-2):

* Ricerca commissionata 3,6 M (-0,7);
* Prestazioni a tariffario 3,6 M (-1,1);
* Consulenze 2,5 (-0,3).

Contro terzi: a favore del bilancio = 1,5 M (-700.000 €); a favore individuale dei professori ordinari = 944.000 € (+46.000); a favore individuale dei professori associati = 553.000 € (-215.000); a favore individuale dei ricercatori = 357.000 € (-1.000); a favore individuale dei PTA = 679.000 € (-63.000).

*Commento. Dell’entrata da conto terzi che va al bilancio d’ateneo (fino al 15%), il 45% alimenta il Fondo Comune d’Ateneo (F.C.A.) che mensilmente viene distribuito al personale T.A.B. di categorie B-C-D. Perciò il calo dell’introito che alimenta il F.C.A. è stato di 320.000 €: questo potrebbe portare ad una riduzione del conguaglio 2020 del F.C.A. che normalmente viene distribuito nel corso del 2021.*

*Come richiesto dalla CGIL, è necessario un aumento della quota di conto terzi che dal bilancio va ad alimentare il F.C.A.: ad esempio elevandola, dall’attuale 45%, al 80%.*

**3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi** = 38,8 M (-4).

Riduzione del 10%, in particolar modo ascrivibile ai progetti finanziati dall’Unione Europea:

* PRIN 3,1 M (+1,3);
* Regione Lombardia 3,4 M (+0,7);
* UE (capofila UniMi) 13 M (-3,3);
* UE (capofila ente ricerca) 4,5 M (-1,3);
* UE (capofila altro ateneo) 1,1 M (-0,3);
* Fondazione Cariplo 3,2 M (-0,6);
* Altre fondazioni 1,4 M (+0,3);
* Altri privati 1,4 M (-0,5).

*Commento. Dell’entrata da ricerca che va al bilancio d’ateneo (fino al 10%), tra il 45% e il 60% alimenta il Fondo Comune d’Ateneo (F.C.A.) che mensilmente viene distribuito al personale T.A.B. di categorie B-C-D. Come richiesto dalla CGIL, è necessario un aumento della quota di introito da ricerca che dal bilancio va ad alimentare il F.C.A.: ad esempio elevandola al 80%.*

**II) CONTRIBUTI** (pgg. 100-117) = 368,2 M (+22,1) (sono i contributi diversi dai finanziamenti per la ricerca scientifica).

**1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali** = 352,3 M (+21,2):

* FFO complessivo 311,6 M (+13,7).

Comprensivo anche di finanziamenti straordinari destinati a fronteggiare lo stati d emergenza sanitaria e quelli per il fondo edilizia per l’emergenza COVID.

Stante la normativa vigente del “costo standard”, il nostro FFO in futuro potrebbe calare in quanto negli anni siamo stati progressivamente penalizzati sulla quota base del finanziamento a causa del numero elevato di studenti iscritti ad un anno successivo al primo anno fuori corso, nonché ad un sistema che privilegia i finanziamenti perequativi per gli atenei collocati in Regioni più povere e con meno offerta universitaria.

*Commento. Per quanto riguarda gli studenti fuori corso, la nuova norma sulla “decadenza dagli studi” approvata dal Senato per gli iscritti dal 2020/21, che prevede la decadenza trascorsi 3 anni (e non più 8) dall’ultimo esame sostenuto, produrrà nei prossimi anni una diminuzione del numero degli studenti fuori corso con conseguente aumento del FFO.*

**2) Contributi Regioni e Provincie autonome** = 5,7 M (+0,4).

Da Regione Lombardia per:

* Scuole specializzazione mediche 2,2 M (+0,1);
* Mense e residenze studenti 3,3 M (+0,2).

**6) Contributi da altri (pubblici)** = 2,8 M (-0,1).

Principalmente da ospedali per posti di dottorato, ricercatore e professore.

**7) Contributi da altri (privati)** = 7,1 M (+0,8).

Principalmente da Fondazioni (in particolare Finnapo srl per 2,8 milioni e Fondazione Invernizzi per 2 milioni) per borse di ricerca e posti di ricercatore e professore.

*Commento. Finnapo srl è un’immobiliare di Fondazione Invernizzi. A dicembre 2020 sono stati donati 4 milioni di euro da destinare attività di ricerca in ambito biomedico e a supporto dei progetti di telemedicina. Di questi, 400.000 € sono andati al bilancio d’ateneo con destinazione del 60% (240.000 €) al F.C.A.*

**III) PROVENTI PER ATTIVITA’ ASSISTENZIALE** (pg. 117):

0 M: dal 2018 differente contabilizzazione in bilancio per nuova normativa.

**IV) PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO** (pg. 118) = 16,5 M (+1,5).

* Da Regione per borse di studio regionali 14,7 M (+2);
* dagli studenti per rette residenze 1,2 M (-0,1).

**V) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI** (pgg. 119-122) = 25,4 M (-5,5).

* Fitti attivi 682.000 € (-1.049.000 € ): di questi 136.000 € entrano dai distributori automatici dal canone pagato dalla società IVS (-566.000); 325.000 € (+51.000) dalla locazione degli spazi di viale Ortles a varie aziende; 151.000 € (-379.000) da parte dell’ospedale Besta per il canone di concessione di via Clericetti. Il calo del canone da parte dell’ospedale Besta è causato dal fatto che nel 2019 ci fu una liquidazione una tantum di 530.000 €. L’importante calo delle entrate dai distributori automatici è determinato dalla sospensione dei servizi intervenuta nel mese di marzo in conseguenza delle misure restrittive adottate per la situazione emergenziale Covid – 19 ed in particolare dalla cessazione del contratto per i distributori di bevande sottoscritto con IVS.

*Commento. Dell’entrata da fitti attivi che va al bilancio d’ateneo, il 60% alimenta il Fondo Comune d’Ateneo (F.C.A.) che mensilmente viene distribuito al personale T.A.B. di categorie B-C-D. Perciò il calo dell’introito che alimenta il F.C.A. è stato di 600.000 €: questo potrebbe portare ad una riduzione del conguaglio 2020 del F.C.A. che normalmente viene distribuito nel corso del 2021.*

*Come richiesto dalla CGIL, è necessario un aumento della quota dai fitti attivi che dal bilancio va ad alimentare il F.C.A.: ad esempio elevandola, dall’attuale 60%, al 80%.*

* Utilizzo spazi 13.000 € (-198.000): per affitto Aula Magna, sala Napoleonica, sala Crociera. Si tenga presente che nel 2020 non c’è stato l’introito da Mondadori per “Interni” quantificabile in circa 90.000 €);

*Commento. Dell’entrata da utilizzo spazi che va al bilancio d’ateneo, il 60% alimenta il Fondo Comune d’Ateneo (F.C.A.) che mensilmente viene distribuito al personale T.A.B. di categorie B-C-D. Perciò il calo dell’introito che alimenta il F.C.A. è stato di 120.000 €: questo potrebbe portare ad una riduzione del conguaglio 2020 del F.C.A. che normalmente viene distribuito nel corso del 2021.*

*Come richiesto dalla CGIL, è necessario un aumento della quota da utilizzo spazi che dal bilancio va ad alimentare il F.C.A.: ad esempio elevandola, dall’attuale 60%, al 80%.*

* Pergamene di laurea 1,4 M (stabile);
* Brevetti 0 € (-34.000);
* Attività di sponsorizzazione 28.000 € (-42.000);

*Commento. Dell’entrata da sponsorizzazioni che va al bilancio d’ateneo, il 60% alimenta il Fondo Comune d’Ateneo (F.C.A.) che mensilmente viene distribuito al personale T.A.B. di categorie B-C-D. Perciò il calo dell’introito che alimenta il F.C.A. è stato di 25.000 €: questo potrebbe portare ad una riduzione del conguaglio 2020 del F.C.A. che normalmente viene distribuito nel corso del 2021.*

*Come richiesto dalla CGIL, è necessario un aumento della quota da sponsorizzazioni che dal bilancio va ad alimentare il F.C.A.: ad esempio elevandola, dall’attuale 60%, al 80%.*

* Attività convegnistica 19.000 € (-89.000);
* Recuperi e rimborsi da attività istituzionali 2,7 M (-0,3): di cui 640.000 € dall’ospedale San Paolo per l’utilizzo dei locali di via Beldiletto e 720.000 € da parte del CNR per l’utilizzo dei locali del Lita di Segrate;
* Recupero del “Contributo mensa” sulle borse per il diritto allo studio 3,3 M (stabile).

*Commento. Se immediatamente non si andranno a maggiorare le percentuali di prelievo delle entrate che vanno a favore del F.C.A., avremo tagli sul conguaglio del 2020 da pagare quest’anno e/o del 2021 da pagare l’anno prossimo. Infatti le entrate da fitti attivi, utilizzo spazi e sponsorizzazioni potrebbero avere cali importanti anche nel 2021. Pertanto è in particolare dalle entrate da conto terzi che bisogna procedere ad elevare la percentuale del 45% almeno all’80% con beneficio per il F.C.A.*

**B) COSTI OPERATIVI** = 501,1 M (- 18,7).

Il decremento di 18,7 milioni di euro dei costi è causato principalmente da:

* una riduzione di circa 7 milioni dei costi per la gestione corrente, ascrivibile prevalentemente alla riduzione degli acquisti per servizi e collaborazioni tecnico gestionali conseguenti alla contrazione delle attività che si è verificata durante l’emergenza pandemica, tutt’ora in corso;
* una riduzione di 10 milioni dei costi per accantonamenti a fondo rischi o oneri, sulla cui valutazione ha contribuito in maniera significativa il ritiro del ricorso da parte dell’associazione UDU e quindi il venir meno della necessità di disporre ulteriori accantonamenti.

**VII) COSTI DEL PERSONALE** (pgg. 124-125) = 268,4 M (-1,8).

**1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica** = 195,1 M (-1,9 M).

**a) docenti/ricercatori** = 168,6 M (-2,1)

* Competenze fisse 125,6 M (+0,7);
* Competenze accessorie per supplenze, indennità di rischio, premialità 2,8 M (-0,1);
* Conto terzi individuale 1,8 M (-0,1);
* Spese viaggi e missioni 0,6 M (-2,7).

**b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)** = 20,7 M (+0,1)

**c) docenti a contratto** = 1,6 M (stabile)

**d) esperti linguistici** = 1 M (stabile)

**e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca** = 2,9 M (+0,9)

**2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo** = 73,2 (stabile): nel 2019, rispetto al 2018, ci fu invece un aumento di 2,7 M.

* Retribuzione complessiva Direttore Generale e Dirigenti 1 M (stabile);
* Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato 49,3 M (stabile);
* Retribuzione di posizione art. 76 CCNL 06/09 - EP - personale TI 798.000 € (+4.000);
* Indennità di lavoro disagiato - personale TI 43.000 € (-11.000);
* Indennità di turno - personale TI 64.000 € (-41.000);
* Indennità addetti sportello - personale TI 39.408 € (-8.000);
* Premialità art.9, c.1. L.240/10 personale TI (Indennità Performance Organizzativa) 129.000 € (-8.000);
* Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo determinato 1,4 M (+263.000 €, +1 unità)
* Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato 350.828 € (-158.280);
* Dote Formativa Individuale 145.000 € (-54.000);
* Formazione obbligatoria ex lege 101.000 € (-63.000);
* Buoni Pasto 1.971.000 € (+154.000);
* Mensa (es. mense ospedaliere) 2.000 € (-97.000);
* Missioni e rimborsi viaggi 72.000 € (-85.000);
* Conto Terzi individuale 679.000 € (-63.000).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

***ORGANICO*** *(pgg. 125-143)*

**A) Assunzioni 2018/20**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ruolo |  Assunti  | Di cui Assunti Esterni (cioè nuove figure al netto del personale interno che ha fatto un avanzamento di categoria) | Punti OrganicoAssunti  | Di cui Punti OrganicoAssunti Esterni  |
| Docenti | [582](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||a26wzbXWhbw1616585236&valore_param%5b0%5d=Docenti&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [92](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||iPBPzaFqqtc1616585575&valore_param%5b0%5d=Docenti&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [181,45](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||a26wzbXWhbw1616585236&valore_param%5b0%5d=Docenti&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [60,70](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||iPBPzaFqqtc1616585575&valore_param%5b0%5d=Docenti&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) |
| Ricercatori | [2](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||a26wzbXWhbw1616585236&valore_param%5b0%5d=Ricercatori&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [2](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||iPBPzaFqqtc1616585575&valore_param%5b0%5d=Ricercatori&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [0,50](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||a26wzbXWhbw1616585236&valore_param%5b0%5d=Ricercatori&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [0,50](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||iPBPzaFqqtc1616585575&valore_param%5b0%5d=Ricercatori&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) |
| Tecnici-Amministrativi | [378](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||a26wzbXWhbw1616585236&valore_param%5b0%5d=Tecnici-Amministrativi&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [216](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||iPBPzaFqqtc1616585575&valore_param%5b0%5d=Tecnici-Amministrativi&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [90,10](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||a26wzbXWhbw1616585236&valore_param%5b0%5d=Tecnici-Amministrativi&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) | [57,45](http://esq5.cineca.it/php5/ESQ/esq.php?chiave=40cf109d321320763133ecc8f2e68aca|||iPBPzaFqqtc1616585575&valore_param%5b0%5d=Tecnici-Amministrativi&valore_param%5b1%5d=DP5EGVHT4RABGJXF8WGKGGAWP) |
| Totale | 962 | 310 | 272,05 | 118,65 |

Punti organico 2020 = 74,95 punti per cessazioni anno precedente + 11,15 punti per quota premiale + 15,29 punti per maggiori facoltà assunzionali (norma straordinaria 2019/20) = 101,39.

Nel 2019 furono 118,32: il calo pertanto è stato di ben 16,93 punti (-14,3%).

Nonostante questo, la percentuale di *turn over* dell’Ateneo è stata pari al 115%: cioè, grazie ad una norma straordinaria valida solo per il 2019 e 2020, siamo riusciti ad assumere più persone di quante siano andate in pensione.

Dei 101,39 punti organico, il 75% è andato alla docenza (76,03) mentre il 25% al personale tecnico, amministrativo e bibliotecario (TAB) (25,36).

Piano straordinario ricercatori tipo B = 182 posizioni.

Nel 2019 furono solo 57: l’incremento è pertanto di ben 125 posizioni.

**B) Personale a tempo indeterminato**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Anno** | **Professori/ricercatori** | **∆ rispetto anno prec.** | **Personale TAB** | **∆ rispetto anno prec.** | **Dirigenti** | **∆ rispetto anno prec.** | **Collaboratori linguistici** | **∆ rispetto anno prec.** |
| 2016 | 1822 | -46 | 1880 | 25 | 10 | 0 | 43 | -3 |
| 2017 | 1785 | -37 | 1853 | -27 | 9 | -1 | 40 | -3 |
| 2018 | 1787 | 2 | 1887 | 34 | 8 | -1 | 39 | -1 |
| 2019 | 1789 | 2 | 1901 | 14 | 10\* | 2 | 37 | -2 |
| 2020 | 1841 | 52 | 1926 | 25 | 9\* | -1 | 36 | -1 |

*\*Comprende una posizione di dirigente a tempo determinato + il Direttore Generale.*

Per quanto riguarda il personale docente si rileva un incremento complessivo (+52 rispetto al 2019), caratterizzato da un aumento dei professori associati (+96), dei professori ordinari (+29) e chiaramente (in quanto figura ad esaurimento per legge) una riduzione dei ricercatori a tempo indeterminato (-73).

L’incremento del personale TAB è stato invece molto più contenuto (+25): 120 assunzioni a fronte di 93 cessazioni *(ndr. nelle tabelle c’è una discrepanza)*.

*Commento. L’aumento di organico del personale docente è stato pertanto superiore di oltre il doppio di quello del personale T.A.B. Questo nonostante i punti organico dei T.A.B. siano stati interamente impiegati e non ci siano pertanto resti. Il dato è determinato dai ritardi nell’espletamento dei concorsi del personale T.A.B. (di posti già deliberati dal C.d.A.).*

**C) Personale a tempo determinato**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Anno** | **RTDA/RTDB** | **∆ rispetto anno prec.** | **PTAB DET** | **∆ rispetto anno prec.** |
| 2016 | 166 | 54 | 29 | -8 |
| 2017 | 289 | 123 | 38 | 9 |
| 2018 | 358 | 69 | 38 | 0 |
| 2019 | 353 | -5 | 53 | 15 |
| 2020 | 362 | 9 | 54\* | 1 |

*\*Comprende 16 tecnologi.*

**D) Andamento del personale negli ultimi 21 anni**

**E) Distribuzione del personale TAB, a tempo indeterminato e determinato al 31/12/2020:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | ***Raggruppamenti di strutture*** |   |
| **Personale suddiviso per Categoria/area/genere** | **DirezionI** | **Centri** | **DipartimentI** | **Totale Personale** |
| **Totale parziale femmine** | **644** | **56** | **570** | **1270** |
| **Categoria B - Area amministrativa** | **25** | **2** | **28** | **55** |
| **Categoria B - Area servizi generali e tecnici** | **78** | **1** | **14** | **93** |
| **Categoria C - Area amministrativa** | **186** | **12** | **195** | **393** |
| **Categoria C - Area biblioteche** | **70** |  | **1** | **71** |
| **Categoria C - Area socio-sanitaria** |  |  | **8** | **8** |
| **Categoria C - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati** | **15** | **7** | **89** | **111** |
| **Categoria D - Area amministrativa-gestionale** | **146** | **16** | **72** | **234** |
| **Categoria D - Area biblioteche** | **32** | **3** |  | **35** |
| **Categoria D - Area socio-sanitaria** |  |  | **5** | **5** |
| **Categoria D - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati** | **35** | **13** | **123** | **171** |
| **Categoria EP - Area biblioteche** | **8** |  |  | **8** |
| **Categoria EP - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati** | **7** | **1** | **5** | **13** |
| **Categoria EP- Area amministrativa-gestionale** | **31** | **1** |  | **32** |
| **Dirigente II fascia** | **4** |  |  | **4** |
| **Tecnologo di I livello** |  |  | **2** | **2** |
| **Tecnologo di II livello** |  |  | **8** | **8** |
| **Categoria C - Area amministrativa - TD** | **4** |  | **4** | **8** |
| **Categoria C - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati - TD** | **1** |  | **2** | **3** |
| **Categoria D - Area amministrativa-gestionale - TD** | **1** |  | **6** | **7** |
| **Categoria D - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati - TD** | **1** |  | **7** | **8** |
| **Categoria C - Area socio-sanitaria - TD** |  |  | **1** | **1** |
| **Totale parziale - maschi** | **386** | **29** | **304** | **719** |
| **Categoria B - Area amministrativa** | **6** |  | **1** | **7** |
| **Categoria B - Area servizi generali e tecnici** | **58** | **3** | **13** | **74** |
| **Categoria C - Area amministrativa** | **54** |  | **37** | **91** |
| **Categoria C - Area biblioteche** | **31** |  |  | **31** |
| **Categoria C - Area socio-sanitaria** | **1** |  |  | **1** |
| **Categoria C - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati** | **73** | **8** | **113** | **194** |
| **Categoria D - Area amministrativa-gestionale** | **48** | **5** | **25** | **78** |
| **Categoria D - Area biblioteche** | **4** |  |  | **4** |
| **Categoria D - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati** | **70** | **12** | **92** | **174** |
| **Categoria EP - Area biblioteche** | **3** |  |  | **3** |
| **Categoria EP - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati** | **17** | **1** | **11** | **29** |
| **Categoria EP- Area amministrativa-gestionale** | **10** |  | **1** | **11** |
| **DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO** | **1** |  |  | **1** |
| **Dirigente II fascia** | **4** |  |  | **4** |
| **Tecnologo di I livello** |  |  | **3** | **3** |
| **Tecnologo di II livello** |  |  | **3** | **3** |
| **Categoria C - Area amministrativa - TD** | **2** |  |  | **2** |
| **Categoria C - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati - TD** | **1** |  |  | **1** |
| **Categoria D - Area amministrativa-gestionale - TD** | **3** |  | **1** | **4** |
| **Categoria D - Area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati - TD** |  |  | **4** | **4** |
| **Totale Personale** | **1030** | **85** | **874** | **1989** |

**F) Retribuzione personale dipendente:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **COSTO DEL PERSONALE** | **2020** | **2019** | **∆ 2020/2019** |
| Costo personale docente e ricercatore a tempo indeterminato | 154.925.461,99 | 154.104.173,36 | 0,53% |
| Costo personale collaboratore ed esperto linguistico TI | 1.137.542,80 | 1.143.306,06 | -0,50% |
| Costo del personale TAB e dirigente  | 75.248.428,69 | 75.919.876,01 | -0,88% |
| Costo del personale ricercatore a tempo det. L. 240/2010 | 19.606.656,03 | 19.305.795,87 | 1,56% |
| Costo del personale TAB a tempo det. | 2.190.168,89 | 1.790.693,50 | 22,31% |
| Missioni e rimborsi spese personale docente e ricercatore | 629.076,83 | 3.366.645,32 | -81,31% |
| Missioni e rimborsi spese personale TAB | 86.045,77 | 212.560,99 | -59,52% |
| **TOTALE COSTO** | **253.823.381,00** | **255.843.051,11** | **-0,79%** |

Per il personale a tempo indeterminato, aumenta con consistenza sia il numero che il costo del personale docente mentre al contrario, al lieve aumento del personale TAB, corrisponde di contro una diminuzione del costo in quanto le assunzioni sono avvenute negli ultimi mesi dell’anno 2020 a causa, sia dell’iniziale blocco dei concorsi, sia del fisiologico rallentamento degli stessi a seguito dell’emergenza pandemica.

Aumenta considerevolmente il costo per personale TAB a tempo determinato per la presenza di un maggior numero di contratti su progetti finanziati dall’esterno. L’aumento del costo del 22% è determinato dal fatto che nel 2019 ci furono 15 nuovi tempi determinati assunti verso la fine dell’anno: il loro costo pertanto si è pienamente realizzato solo nel 2020.

Il costo del personale docente cresce anche per gli incrementi previsti dall’applicazione degli scatti stipendiali, che diventano spesa fissa, come anche gli adeguamenti ISTAT collegati ai rinnovi contrattuali (2016/2018), che per l’anno 2020 è stato dell’1,71%, ancorché liquidato nel 2021.

Si ricorda che dal 2020 gli scatti sono diventati biennali (e ancora triennali per quei docenti che non avevano ancora completato il triennio della classe stipendiale successiva a quella in corso di maturazione al 31/12/2017) e determineranno un’accelerazione della spesa.

*Commento. Considerando l’importante aumento del personale docente rispetto al 2019 (+52), più del doppio rispetto al personale T.A.B. (+25), così come le dinamiche di costo relative agli scatti stipendiali (ora biennali), che diventano spesa fissa, e gli adeguamenti ISTAT, consiglio prudenza nelle politiche assunzionali relative alla docenza, per mantenere il sistema sostenibile.* *Si potrebbe equlibrare la storica divisione dei punti organico in “75% per i docenti e 25% per il personale T.A.B.” allargando un po’ di più la percentuale per questi ultimi: sia per risolvere i problemi di carenza di organico, sia perché il personale T.A.B. costa di meno.*

**G) Costo del lavoro svolto in convenzione o con collaborazioni professionali:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tipologia di attività** | **Costo totale 2020** | **Costo totale 2019** | **∆ 2020/2019** |
| Incarichi per attività scientifiche/tecniche | 2.463.909,86 | 4.263.365,54 | -42,21% |
| Incarichi per la didattica/ricerca | 3.127.686,12 | 3.152.503,79 | -0,79% |
| Docenze a contratto - art. 23 L.240/2010 | 1.728.310,56 | 1.764.172,95 | -2,03% |
| Affidamenti art. 38 Regolamento Generale d'Ateneo | 1.579.084,08 | 2.145.916,96 | -26,41% |
| **TOTALE COSTO** | **8.898.990,62** | **11.325.959,24** | **-21,43%** |

Nel 2019 era notevole aumentato il costo per incarichi per la didattica e ricerca (+1 milione, +45%). Si tratta di spese assunte dai dipartimenti soprattutto su finanziamenti esterni. La spesa per il 2020 è rimasta costante.

Sono decisamente calati invece gli incarichi per attività scientifiche/tecniche per la riduzione delle attività in presenza nei dipartimenti.

**H) Altri costi del personale:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tipologia di costo (spesa sia per docenti che personale TAB)** | **Costo totale 2020** | **Costo totale 2019** | **∆ 2020/2019** |
| Attività di ricerca finanziata (conto terzi e convenzioni) | 4.389.640,16 | 4.414.588,44 | -0,57% |
| Commissioni di concorso | 460.861,13 | 602.888,16 | -23,56% |
| Funzionamento Organi collegiali/ind.art.66 dello Statuto | 741.854,69 | 640.072,87 | 15,90% |
| Formazione personale universitario | 276.685,86 | 365.480,76 | -24,30% |
| Sussidi al personale universitario | 30.099,00 | 18.954,91 | 58,79% |
| Welfare | 1.881.023,18 | 1.555.779,60 | 20,91% |
| Vestiario | 9.343,75 | 20.504,85 | -54,43% |
| Ticket e buoni mensa  | 1.974.025,15 | 1.917.195,58 | 2,96% |
| **TOTALE COSTO** | **9.763.532,92** | **9.535.465,17** | **2,39%** |

* Conto terzi individuale ed oneri derivanti dalle convenzioni di ricerca 4,3 M (stabile). Parte di questo dato sulle convenzioni di ricerca sono partite di giro.
* Sussidi al personale TAB 30.000 € (+21.000).

*Commento. Allargare i criteri di erogazione. E’ necessaria una revisione del regolamento sussidi per poter intercettare le necessità dei colleghi e utilizzare al meglio il budget a disposizione.*

* Welfare (attività sociali ricreative, mobilità, asili nido, centri ricreativi, contributo diritto allo studio dei figli e l’assistenza sanitaria, spese sostenute dai dipendenti unicamente per servizi di assistenza a familiari non autosufficienti) 1,8 M (+0,3). In particolare, è aumentato il costo per gli interventi di rimborso asili nidi e centri ricreativi estivi. Si evidenzia che il 45% del costo complessivo del welfare è destinato alla polizza per l’assistenza sanitaria, mentre il 37% al contributo per la mobilità (rimborso treni e ATM). Gli altri interventi riguardano principalmente il rimborso dei costi sostenuti per incentivare il benessere individuale, famigliare e sociale dei dipendenti.

*Commento: in realtà su un budget complessivo (docenti e P.T.A.) per il welfare di 2,8 milioni, se ne sono spesi solo 1,8. In linea con quanto accaduto negli anni precedenti, quasi 1/3 del budget del welfare non viene speso. Come richiesto dalla CGIL, bisogna implementare del 30% i rimborsi erogati per le misure a sostegno dei figli dei dipendenti, oltre ad individuare nuove tipologie di welfare.*

* Ticket e buoni mensa 1,9 M (stabile).

**I) Costo per la formazione post universitaria e le collaborazioni studentesche**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPOLOGIA DI BORSA/CONTRATTO** | **Costo totale 2020** | **Costo totale 2019** | **∆ 2020/2019** |
| Borse e premi | 1.787.901,42 | 1.489.431,74 | 20,04% |
| Dottorato di ricerca | 16.305.690,96 | 16.031.347,43 | 1,71% |
| Contratti di formazione specialistica Area Medica L.368/99 | 46.610.503,39 | 43.351.714,45 | 7,52% |
| Borse di specialistica non medica L. 398/89  | 306.639,00 | 596.242,50 | -48,57% |
| Assegni di ricerca tipo a) | 5.145.226,41 | 6.509.716,19 | -20,96% |
| Assegni di ricerca tipo b) | 14.776.820,89 | 12.785.851,16 | 15,57% |
| **TOTALE COSTO** | **84.932.782,07** | **80.764.303,47** | **5,16%** |
| **Tutoraggio e didattica integrativa art. 45, collaborazioni studentesche** | **Costo totale 2020** | **Costo totale 2019** | **∆ 2020/2019** |
| Attività a tempo parziale studenti L. 390/91 (150 ore studenti) | 171.497,80 | 592.541,64 | -71,06% |
| Tutorato L. 341/90 - (400 ore studenti) | 184.500,00 | 200.061,00 | -7,78% |
| Tutoraggio e didattica integrativa art. 45 | 1.581.589,31 | 1.714.748,41 | -7,77% |
| Tirocini Formativi Curriculari e Extracurriculari | 71.465,35 | 131.617,73 | -45,70% |
| **TOTALE COSTO** | **2.009.052,46** | **2.638.968,78** | **-23,87%** |

La riduzione delle collaborazioni e dei tirocini è chiaramente connessa alla prolungata chiusura delle strutture e alle difficoltà d’inserimento degli studenti nelle imprese e negli enti a seguito dell’emergenza sanitaria.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**IX) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE** (pgg. 144-158) = 190,9 M (-7,1):

**1) Costi per sostegno agli studenti** 69,9 M (+3,9):

* Dottorato 16 M (+0,2);
* Specializzazione area medica 43,3 M (+3,2; finanziato da MEF);
* Erasmus e mobilità internazionale 2,9 M (-0,3; dal 2019 viene erogata solo il 70% della borsa anziché il 100%).

**2) Costi per il diritto allo studio** 20,8 M (-0,8):

* Borse integrative d’Ateneo (comprensivo di borse Erasmus) 2,3 M (+0,2);
* Borse per il diritto allo Studio 15,1 M (+0,9) (la Regione ha finanziato parzialmente le borse per 14,7 M, UniMi ha dovuto coprire gli aventi diritto esclusi con risorse proprie per 400.000 €);
* Servizio mensa e alberghieri per il diritto allo Studio 3,2 M (+1) (il finanziamento della Regione ha coperto l’intera spesa).

**3) Costi per l’attività editoriale** 1,2 M (+0,9)

* Pubblicazioni in open acces 0,7 M (+0,7; novità)

**4) Trasferimenti a partener di progetti coordinati** 11,9 M (-3,9):

(trasferimenti disposti sui progetti, nazionali e internazionali, coordinati dall’Università, alle diverse unità operative previste negli accordi contrattuali). Questa spesa è principalmente legata ai proventi da ricerca finanziata da UE di cui UniMi è capofila (13 M) che sono diminuiti di 3,3 milioni. Pertanto poi UniMi trasferisce parte di tali proventi ai soggetti partner.

**5) Acquisto materiale consumo per laboratori** 8,7 M (-0,8).

**7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico** 4,7 M (-0,4).

**8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali** 56,5 M (-7,4):

* Gas 2,9 M (-0,7);
* Teleriscaldamento 2,2 M (-0,4);
* Acqua 595.000 € (-141.000);
* Energia elettrica 9,1 M (-1,3);
* Reti di trasmissione 443.000 € (-233.000);
* Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili 2,5 M (-0,7);
* Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili non programmata 2,9 M (-3,4; di cui 500.000 € per riqualificazione aule e servizi igienici, 400.000 € per sicurezza impianti e sistemi di termoregolazione, 130.000 € per impianti elevatori; 400.000 € per rimozione amianto ed infiltrazioni;
* Manutenzione ordinaria riscaldamento e condizionamento 3,7 M (+0,4);
* Manutenzione ordinaria impianti tecnologici 4,5 M (+1);
* Manutenzione ordinaria apparecchiature scientifiche – istituzionale 0,9 M (-0,2);
* Manutenzione ordinaria telecomunicazioni 1 M (+0,2);
* Assistenza informatica e manutenzione software DivSi 3,5 M (+0,6: di cui 1,2 M per Cineca per applicativi U-GOV, U-BUY e Iris + 55.000 € a Cineca per nuovo sito UniMi + 2,1 M per applicativi per didattica);
* Pulizia 4,9 M (-0,5);
* Vigilanza locali e impianti 863.000€ (+117.000);

**9) Acquisto altri materiali** 2,7 M (-0,1) (cancelleria, materiali igienico sanitario, materiale informatico, carburanti).

**11) Costi per godimento beni di terzi** 8 M (+1,6):

Locazioni istituzionali (fitti passivi) 5,6 M (+1,2; l’aumento è principalmente determinato dall’acquisizione di nuovi spazi da destinare alle residenze universitarie anche al fine di completare i lavori di ristrutturazione degli immobili di Via Santa Sofia e Via Bassini e ai canoni per licenze e software acquisiti per fronteggiare la situazione emergenziale e assicurare i servizi di didattica a distanza). La spesa comprende: 2,1 M per uffici amministrativi in via S.Antonio a favore di Opera Diocesana; 1,7 M a favore di ALER per appartamenti e residenze studentesche; 984.000€ per Odontoiatria in via Beldiletto a favore di Sport Invest; 237.000 € a favore di Società Umanitaria per via Pace e via D’Averio.

*Commento: l’aumento dei costi per locazioni di ben 1,2 milioni di euro è preoccupante perché può influenzare negativamente la possibilità di investire risorse per le assunzioni di personale: bisogna concludere nel più breve tempo possibile i lavori di ristrutturazione delle residenze di via S. Sofia e via Bassini per poter risparmiare questo costo di 1,2 milioni di euro annui aggiuntivi.*

**12) Altri costi** 6M (stabile):

* Indennità del Rettore, Prorettori, Direttori di Dipartimento 645.000 € (-17.000);
* Gettone membri CdA e Senato 741.000€ (+104.000);
* Sussidi al personale TAB 30.000 € (+11.000). In realtà la spesa annuale è di 50.000 € e viene interamente spesa ma va su anni di bilancio diversi;
* Assistenza sanitaria – welfare PTA 480.000 € (-36.000); (budget 690.000 €);
* Contributo mobilità – welfare PTA 367.000 € (+42.000); (sforato budget 325.000 €);
* Asili nido – welfare PTA 18.000 € (-8.000); (budget 83.000 €);
* Centri estivi – welfare PTA 12.000 € (-37.000); (budget 75.000 €);
* Contributo studio per figli dipendenti da materna ad università – welfare PTA 64.000 € (+8.000); (budget 170.000 €);
* Contributo non autosufficienza PTA 18.000 € (novità); (budget 200.000 €);
* Assistenza sanitaria – welfare docenti 374.000 € (-41.000); (budget 565.000 €);
* Contributo mobilità – welfare docenti 332.000 € (+132.000); (budget 250.000 €);
* Asili nido – welfare docenti 8.000 € (-12.000); (budget 36.000 €);
* Centri estivi – welfare docenti 6.000 € (-4.000); (budget 10.000 €);
* Contributo studio per figli dipendenti da materna ad università – welfare docenti 18.000 € (+3.000); (budget 25.000 €);
* Asili nido – welfare dottorandi, specializzandi, assegnisti 48.000 € (-18.000); (budget 110.000 €);
* Centri estivi – welfare dottorandi, specializzandi, assegnisti 2.000 € (-2.000); (budget 10.000 €);
* Associazione dei dipendenti (ARCUS) 131.000 € (-77.000);
* Trasporto disabili 19.000 € (-29.000);
* Costi per vigilanza test d’ingresso 80.000 € (+6.000).

*Commento. Aumento importante dei costi per la mobilità, in particolare della docenza. Sulle altre voci di welfare, in particolare quelle a beneficio dei figli dei lavoratori, si registrano ampi margini positivi dei costi rispetto al budget a disposizione: ciò giustifica un aumento del 30% dei contributi massimi a favore del personale, come richiesto dalla CGIL. Il contributo per i non autosufficienti è ampiamente sovra-finanziato rispetto al necessario.*

**XI) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI** (pg. 161 e 79-82) = 16,4 M (-10,1):

* Accantonamento Fondo comune di Ateneo (da proventi commerciali) 2.713.000€ (-754.000);

*Commento. L’accantonamento cala di 754.000 ma realmente il calo sul F.C.A. è ancora maggiore. Questo perchè da luglio 2019, fu ripristinato il F.C.A. mensile a valori pieni (100/115/130€ mensili), perciò il fondo in quell’anno fu speso per una cifra inferiore nel primo semestre ed ebbe poi un incremento per il secondo semestre, con impatto inferiore sul conguaglio di quell’anno. Il costo di tale ripristino (di 1.200.000 € annui), può portare (a parità di entrate) ad una riduzione stabile dei conguagli nell’ordine di 1.200.000 € annui: per questo è fondamentale incrementare le entrate che alimentano il F.C.A. Pertanto tra luglio e dicembre 2019, il ripristino costò 600.000 € che sarebbero da aggiungere in negativo al calo di 754.000 €.*

* Accantonamento Fondo rinnovi contrattuali 1.788.000 € (+1.788.000, novità);

*Commento. E’ in previsione il rinnovo del Contratto Nazionale del P.T.A.: il valore dell’accantonamento obbligatorio è calcolato su indicazioni di legge.*

* Accantonamento Altri fondi per il personale 7.488.000 € (+5.715.000): si compone come segue: Una tantum sblocco scatti stipendiali docenti + rivalutazione ISTAT 1,71% = 3.174.000 € + 2.688.000 € = 5.862.000 € (+5.010.000 €);

*Commento. Notevolissima nuova spesa di ben 5 milioni di euro a favore dei docenti a carico del bilancio dell’Ateneo;*

Accantonamento retribuzione responsabilità B-C-D = 701.000 € (-19.000);

Accantonamento retribuzione risultato EP a tempo indeterminato = 202.000 € (-35.000);

Accantonamento retribuzione risultato EP a tempo determinato = 79.000 € (novità);

Accantonamento indennità Direttore Generale = 43.000 € (-3.000);

Accantonamento indennità risultato Dirigenti a tempo indeterminato = 178.000 € (+26.000);

Accantonamento indennità risultato Dirigenti a tempo determinato = 14.000 € (novità);

Accantonamento indennità addetti emergenze 83.000 € (+17.000 €)

Rilevazione accantonamento performance organizzativa personale = 363.000 € (+221.000 €),

*Commento. Nella crescita complessiva di 80.000 € della retribuzione accessoria ha influito principalmente l’assunzione di nuovi EP a tempo determinato e l’aumento dell’indennità di risultato dei Dirigenti. Al contrario è calata la retribuzione di risultato del personale a tempo indeterminato B-C-D-EP e del Direttore Generale.*

* Accantonamento fondo svalutazione crediti verso studenti 3 M (-1,6): considerato l’alto rischio di solvibilità di tali crediti, è stato calcolato considerando il 70% dell’ammontare complessivo (dei crediti relativi alle annualità pregresse che al 31.12.2020 erano in corso di riscossione anche per il tramite dell’Agenzia delle Entrate (si tratta di tasse dovute dagli studenti, su precedenti anni accademici, e non ancora saldate);
* Accantonamento fondo contenziosi in atto 0,1 M (-14,5): il calo è determinato dal fatto che nel 2019 era compreso l’importo di ulteriori 13,6 milioni a copertura del rischio di soccombenza nei ricorsi presentati dall’associazione studentesca UDU: il contenzioso è risolto, pertanto l’accantonamento non è più necessario.

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI** (pgg. 164-167) = 34,6 M (+ 20,8).

Principalmente per effetto dell’incremento dei proventi straordinari determinati dal rilascio degli accantonamenti a fondi oneri o rischi in cui ha inciso in maniera significativa (26,6 milioni di euro) lo svincolo degli accantonamenti a suo tempo disposti per il contenzioso con l’associazione UDU a seguito del ritiro del ricorso da parte della stessa associazione.

**DESTINAZIONE DELL’UTILE NON VINCOLATO 2020: PROPOSTA AL CdA** (pgg.168-170)

Utile complessivo 2020 = 71,8 M

Utile non vincolato 2020 = 56,1 M

Budget investimenti anno 2022 = 10 M

Utile non vincolato 2020 al netto del budget 2022 = 46,2 M

Proposta di utilizzo dell’utile: è importante ricordare che ad oggi gli arredi e le attrezzature per il Campus in area Mind sono solo parzialmente finanziate (42 milioni di euro, a fronte di un fabbisogno stimato in 142 milioni di euro) e che la relativa copertura dovrà necessariamente essere reperita nei prossimi esercizi.

*Commento. E’ verosimile che anche l’utile dei prossimi anni sia destinato agli arredi e alle attrezzature per il Campus in area Mind. Il costo stimato è di 142 milioni. La precedente governance presieduta dal prof. Vago sottostimò incredibilmente i costi a soli 50 milioni di euro. Una volta inaugurato il Campus Mind, sarà necessario traslocare celermente tutti i dipartimenti interessati per liberare le strutture di Città Studi in cui trasferire i dipartimenti attualmente collocati in altre strutture periferiche da dismettere e con le cui vendite finanziare proprio il mantenimento di Città Studi stessa. Ovviamente oltre a ciò sarà necessario beneficiare di risorse europee provenienti dal Recovery.*